



Xalapa, Ver., a 9 de mayo de 2022

**C. TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA BÁSICA  
C. TITULAR DEL FONDO SEP-CONACYT  
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACyT)  
PRESENTE**

En mi carácter de Contralor General de la Universidad Veracruzana (UV) y en respuesta al Director General de Investigaciones de la UV, que a través del oficio DGI/0954/2021 recibido el 25 de noviembre de 2021 y al similar sin número del 6 de diciembre de 2021, firmado por la L.G.N.D. Erika Nathalie Aguilar Acevedo y el Dr. Fabio Alfredo García García, respectivamente, Responsable Administrativa y Técnico, con motivo de la entrega de la información comprobatoria, donde solicitan que este órgano interno de control, en el ejercicio de sus atribuciones, realice una revisión financiera, a fin de validar que los recursos autorizados y canalizados por el CONACyT por \$1,500,000.00, fueron utilizados únicamente para el desarrollo del Convenio del Proyecto 254264 "El sueño como regulador de la neuroglobina en el cerebro de la rata", con vigencia del 23 de diciembre de 2016 al 22 de diciembre de 2019, presento a ustedes mi opinión sobre la razonabilidad de las cifras contenidas en el Informe Financiero.

Los responsables Técnico y Administrativo, respectivamente, Dr. Fabio Alfredo García García y L.G.N.D. Erika Nathalie Aguilar Acevedo, bajo la supervisión de la Dirección General de Investigaciones, son responsables de la preparación y presentación razonable de la comprobación financiera contenida en el citado Informe Financiero. Mi responsabilidad, en este caso, es expresar una opinión sobre el mismo.

Dicha revisión fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, así como con los Procedimientos contenidos en el Anexo 3 de los Lineamientos del Programa de apoyos para actividades científicas, tecnológicas y de innovación, por lo cual considero que los resultados obtenidos en el informe adjunto al oficio CG 0389/2022 del 9 de mayo de 2022, proporcionan una base razonable para sustentarla.

Por lo anterior y a mi juicio, el Informe Financiero del Proyecto 254264 denominado "El sueño como regulador de la neuroglobina en el cerebro de la rata", que muestra recursos canalizados por \$1,500,000.00, con un ejercido por \$1,499,999.97 (100%) y recursos no ejercidos por la cantidad de \$0.03, que fueron reintegrados a la cuenta del Fideicomiso Fondo Institucional del CONACyT el 20 de marzo de 2020, revela razonablemente que los recursos canalizados fueron empleados única y exclusivamente para su desarrollo.

**A T E N T A M E N T E**  
**"LIS DE VERACRUZ: ARTE, CIENCIA, LUZ"**

**C.P. JOSÉ GUADALUPE EUTIMIO ROMERO PÉREZ**  
**CONTRALOR GENERAL**



## Informe del Oficio CG 0389/2022

**Revisión al Informe Financiero del Convenio de Asignación de Recursos (CAR) del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT) y la Universidad Veracruzana (Sujeto de Apoyo), en el marco del Programa de Apoyos para Actividades Científicas, Tecnológicas y de Innovación, Proyecto 254264 “El sueño como regulador de la neuroglobina en el cerebro de la rata”**

### I. Antecedentes

#### I.1. Del Proyecto

La UV y el CONACyT celebraron el CAR, en el marco del Programa especial de Ciencia, Tecnología e Innovación, del Proyecto 254264 “El sueño como regulador de la neuroglobina en el cerebro de la rata, por la cantidad de \$1,500,000.00 dividido en 3 etapas:

Cuadro 1  
Ministraciones

Etapa	Importe	Inicio	Conclusión
Primera	\$ 700,000.00	23/09/2016	22/09/2017
Segunda	460,000.00	23/09/2017	22/09/2018
Tercera	340,000.00	23/09/2018	22/09/2019
<b>Total</b>	<b>\$1,500,000.00</b>		

El objetivo del proyecto es el siguiente: *“Determinar si el sueño es preponderante para la expresión de Ngb y si la inhibición de ella altera el patrón de sueño de la rata Wistar”*.

El 14 de septiembre de 2016, se formalizó el convenio, que de conformidad con la cláusula vigésima tercera, inició su vigencia a partir de la primera ministración que fue del 23 de diciembre de 2016, debiendo concluir el 22 de diciembre de 2019 y de acuerdo a lo indicado por la responsable administrativa del proyecto en el correo electrónico del 27 de marzo de 2020, este concluyó en noviembre de 2019, reintegrando el remanente de \$0.03, el 20 de marzo de 2020, al Fideicomiso Nacional Financiera S.N.C.

#### I.2. De la revisión

En atención al oficio DGI/0954/2021 del 24 de noviembre de 2021, de la Dirección General de Investigaciones (DGI) y oficio sin número del 6 de diciembre de 2021, signado por la L.G.N.D. Erika Nathalie Aguilar Acevedo y el Dr. Fabio Alfredo García García, Responsables Administrativa y Técnico, respectivamente, del Proyecto 254264 “El sueño como regulador de la neuroglobina en el cerebro de la rata, por la cantidad de \$1,500,000.00 con el cual adjuntaron la documentación comprobatoria del Informe Financiero enviado a CONACyT, para que este órgano interno de control lo revise y emita una opinión, de conformidad con la Cláusula Sexta del CAR.





## II. Objetivo

Constatar que se cumple con la obligación de facilitar la fiscalización de los recursos y la rendición de cuentas, verificando que los datos presentados en el Informe Financiero se correspondan con la documentación comprobatoria y con el registro contable del Sistema Integral de Información Universitaria (SIU), a fin de emitir una opinión de la aplicación de los recursos asignados en el proyecto autorizado.

## III. Alcance

La muestra revisada es de \$1,37,366.21 cifra equivalente al 76% del presupuesto ejercido, que incluyó los siguientes rubros autorizados por el CONACyT:

Cuadro 2  
Muestra revisada

Número	Rubro	Importe		Porcentaje
		Ejercido	Revisado	
324	Operación mantenimiento de equipo mayor	\$ 37,466.84	\$ 32,942.84	88%
336	Viáticos	56,448.50	56,448.50	100%
328	Pasajes	28,085.87	16,605.87	59%
329	Ediciones e impresiones	624.08	624.08	100%
326	Artículos, materiales y útiles diversos	1,051,719.32	764,145.76	73%
301	Acervos bibliográficos	15,887.00	15,887.00	100%
332	Seres vivos	107,497.18	48,440.98	45%
402	Equipo de laboratorio	149,999.99	149,999.99	100%
401	Equipo de cómputo	52,271.19	52,271.19	100%
	<b>Total</b>	<b>\$ 1,499,999.97</b>	<b>\$ 1,137,366.21</b>	<b>76%</b>

## IV. Limitación

Las cuentas que se establecen en el Anexo 1 Desglose Financiero del CONACyT, desagregación con la que se reporta el ejercicio de los recursos en el Informe Financiero Final revisado, difieren con las del catálogo de cuentas institucional debido a que el mismo se encuentra armonizado, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## V. Procedimientos

### V.1. Lineamientos del Programa de apoyos para actividades científicas, tecnológicas y de innovación

Con la información mencionada en el párrafo de Alcance, verificamos que los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI) cumplieran con los requisitos fiscales y normativos de la UV, que estuvieran autorizados en el Anexo 1 Desglose Financiero y que los informes financieros se hubieran reportado con la periodicidad establecida ante el CONACyT, con la finalidad de emitir una opinión. Las pruebas de cumplimiento se realizaron en base a los procedimientos enlistados a continuación:



1. Verificamos que los gastos reportados en el Informe Financiero se hayan ejercido de conformidad con los conceptos y las cantidades indicadas en el Desglose Financiero del CAR y dentro de su vigencia, así como con las cifras del SIIU.
2. Comprobamos, mediante inspección física, que las facturas presentadas como comprobantes de los gastos reportados correspondieran exclusivamente al ejercicio fiscal mencionado.
3. Por el cotejo de los comprobantes, verificamos que los gastos reportados fueran gastos elegibles, en apego al Desglose Financiero del CAR.
4. Examinamos que los documentos presentados para comprobación de los rubros correspondieran a su naturaleza y fueran los descritos en el Informe Financiero, revisando la evidencia de los entregables establecidos en los contratos de prestación de servicios que se formalizaron con terceros.
5. Verificamos que los movimientos mostrados en los estados de cuenta mensuales de la cuenta bancaria específica donde se depositaron los recursos, correspondieran a los gastos reportados en el Proyecto, a los comprobantes presentados y a las transferencias realizadas, conforme al Informe Financiero del Proyecto. De igual manera, nos cercioramos de que la cuenta incluya el entero de los rendimientos generados, en caso de que haya sido productiva y que no se hubieran realizado transferencias a otras cuentas diferentes del proyecto ni depósitos de recursos ajenos al mismo.
6. Verificamos que los comprobantes de gastos presentados cumplieran con los requisitos fiscales señalados en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y 40 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, así como su autenticidad, validados a través de la consulta en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), utilizando las herramientas disponibles que permiten verificar la autenticidad de los comprobantes fiscales, sin excepción.
7. Constatamos que los proveedores y/o prestadores de servicios de los gastos comprobados por el Sujeto de Apoyo no forman parte del listado definitivo de contribuyentes publicado en el portal oficial del Servicio de Administración Tributaria (SAT), en términos del Artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, al no acreditar que cuentan con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes.
8. Comprobamos que las adquisiciones, de bienes o servicios contratados, se hubieran concluido durante el ejercicio fiscal correspondiente. En el caso de compra de equipos, verificamos que cumplieran las condiciones comprometidas en el CAR.

Papantla 1  
Unidad Veracruzana  
Xalapa, Ver. 91030

**Teléfonos/fax**  
(01 228) 8142891  
(01 228) 8421700  
Ext. 11716





9. Asimismo, constatamos que los recursos empleados para la adquisición de los servicios y bienes materiales adquiridos para el Proyecto estuvieran ejercidos, devengados, recibidos y pagados, de acuerdo al CAR que corresponda.

## V.2. Otros procedimientos

### Muestra revisada al 100% de la documentación financiera

10. Verificamos en el SIIU, el registro de los ingresos y su ministración por el CONACyT, así como el registro de egresos y su ejercicio.
11. Consultamos en la página de Transparencia y Acceso a la Información de la UV, que la Información relativa al proyecto, estuviera publicada oportunamente.
12. Consultamos en el Módulo del Programa Operativo Anual (POA) de la UV, el Registro, Avance y Seguimiento del Programa.

Papantla 1  
Unidad Veracruzana  
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos/fax  
(01 228) 8142891  
(01 228) 8421700  
Ext. 11716

## VI. Resultados

### VI.1. Ingresos

#### VI.1.1. Cuenta Bancaria específica

De acuerdo con la cláusula Octava del CAR, sobre la disposición de una cuenta bancaria exclusiva para la canalización de los recursos asignados al Proyecto, el 14 de septiembre de 2016, la UV realizó en el Banco HSBC México, S.A., la apertura de la cuenta bancaria no productiva, número 4059433268, con las firmas respectivas de los Responsables Técnico y la entonces Responsable Administrativa, Fabio Alfredo García García y María del Rosario Cabrera Lara, operando la cuenta mediante dispositivo de la Banca Electrónica. Sin observación.

#### VI.1.2. Ministraciones

Se registraron en el SIIU los recursos del Proyecto por \$1,500,000.00, en el Fondo 781 de Investigación con Recursos CONACyT, Dependencia 11408 Instituto de Ciencias de la Salud, Programa 24144 Sueño regulador de la neuroglobina, cuenta 5312 Proyectos, Convenios y Contratos Federales, en el Banco 242 HSBC. 4059433268, mediante tres depósitos del 23 de diciembre de 2016, 16 de marzo de 2018 y 17 de mayo de 2019 por \$700,000.00, \$460,000.00 y \$340,000.00, respectivamente, como se muestra a continuación:



Cuadro 3  
Depósitos

Oficio			Estado de cuenta	Póliza		CFDI	
Folio	Importe	Fecha		Fecha	Número	Número	Fecha
SN	\$700,000.00	11/01/17	23/12/16	31/12/16	J0495433	A12304	23/11/16
SN	460,000.00	22/03/18	16/03/18	31/08/18	J0537005	X33	24/01/18
SN	340,000.00	03/06/19	17/05/19	31/05/19	J0576098	X2499	25/01/19
<b>Total</b>	<b>\$1,500,000.00</b>						

Sin observación.

## VI.2. Egresos

El Presupuesto de Egresos en el SIIU fue registrado en el mismo Fondo, Dependencia, Programa y por el mismo importe que el Presupuesto de Ingresos.

Durante la vigencia del Proyecto, se efectuaron 11 transferencias de conformidad con las Reglas de Operación, 3 de ellas autorizadas por el CONACyT por tratarse de transferencias de gastos de inversión a corriente, como se detalla a continuación:

Cuadro 4  
Transferencias

Número	Cuenta	Solicitud Sujeto de Apoyo			Autorización CONACyT		
		Número	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe
<b>Primera Etapa</b>							
402	Equipo de laboratorio	SN	04/01/2018	30,000.00	En apego a las Reglas de Operación		
401	Equipo de computo			(30,000.00)			
<b>Segunda Etapa</b>							
324	Mantenimiento de equipo mayor	SN	03/08/2018	24,137.00	DICB/C1000/3167/2018	03/08/2018	24,137.00
301	Acervos bibliográficos			(24,137.00)			-24,137.00
401	Equipo de computo	SN	26/09/2018	55,000.00	DICB/C1000/3531/2018	26/09/2018	55,000.00
332	Seres vivos			(55,000.00)			-
<b>Tercera Etapa</b>							
402	Equipo de laboratorio	SN	09/05/2017	(0.01)	DICB/C1000/0149/2019	27/03/2019	-0.01
401	Equipo de computo			(2,728.81)			-2,728.81
326	Materiales de uso directo	SN	13/02/2019	2,728.82	En apego a las Reglas de Operación		2,728.82
326	Materiales de uso directo			31,914.13			
328	Pasajes	SN	13/02/2019	(31,914.13)			
326	Materiales de uso directo			39,375.92			
329	Publicaciones, ediciones e	SN	13/02/2019	(39,375.92)			
326	Materiales de uso directo			9,976.00			
301	Acervos bibliográficos	SN	13/02/2019	(9,976.00)			
326	Materiales de uso directo			14,000.00			
310	Cuotas de inscripción	SN	13/02/2019	(14,000.00)			
326	Materiales de uso directo			6,670.16			
324	Mantenimiento de equipo mayor	SN	20/02/2019	(6,670.16)			
326	Materiales de uso directo			107,502.82			
332	Seres vivos	SN	20/02/2019	(107,502.82)			
326	Materiales de uso directo			89,551.50			
336	Viáticos	SN	20/02/2019	(89,551.50)			

Sin observación





El Informe Financiero enviado al CONACyT en noviembre de 2019, según correo electrónico de la Responsable Administrativa del Proyecto, del 27 de marzo de 2020, presentó un presupuesto Modificado de \$1,500,000.00, un Ejercido por \$1,499,999.97 (100%) y por Ejercer de \$0.03, integrado de la siguiente manera:

Cuadro 5  
Informe Financiero enviado al CONACyT

Número	Rubro CONACyT	Presupuesto				Importe	
		Asignado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Ejercido	Por ejercer
<b>Gasto Corriente</b>							
324	Operación mantenimiento de equipo mayor	\$20,000.00	\$24,137.00	\$6,670.16	\$37,466.84	\$37,466.84	\$0.00
336	Viáticos	146,000.00	0.00	89,551.50	\$56,448.50	\$56,448.50	0.00
328	Pasajes	60,000.00	0.00	31,914.13	\$28,085.87	28,085.87	0.00
329	Ediciones e impresiones	40,000.00	0.00	39,375.92	\$624.08	624.08	0.00
310	Cuotas de inscripción	14,000.00	0.00	14,000.00	\$0.00	0.00	0.00
326	Artículos, materiales y útiles diversos	750,000.00	301,719.35	0.00	\$1,051,719.35	1,051,719.32	0.03
301	Acervos bibliográficos	50,000.00	0.00	34,113.00	\$15,887.00	15,887.00	0.00
332	Seres vivos	270,000.00	0.00	162,502.82	\$107,497.18	107,497.18	0.00
	<b>Total gasto corriente</b>	<b>\$1,350,000.00</b>	<b>\$325,856.35</b>	<b>\$378,127.53</b>	<b>\$1,297,728.82</b>	<b>\$1,297,728.79</b>	<b>\$0.03</b>
<b>Gasto de Inversión</b>							
402	Equipo de laboratorio	120,000.00	30,000.00	0.01	\$149,999.99	149,999.99	0.00
401	Equipo de computo	30,000.00	55,000.00	32,728.81	52,271.19	52,271.19	0.00
	<b>Total Gasto de inversión</b>	<b>150,000.00</b>	<b>85,000</b>	<b>32,728.82</b>	<b>\$202,271.18</b>	<b>202,271.18</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total proyecto</b>	<b>\$1,500,000.00</b>	<b>\$410,856.35</b>	<b>\$410,856.35</b>	<b>\$1,500,000.00</b>	<b>\$1,499,999.97</b>	<b>\$0.03</b>

Papantla 1  
Unidad Veracruzana  
Xalapa, Ver. 91030

**Teléfonos/fax**  
(01 228) 8142891  
(01 228) 8421700  
Ext. 11716

### VI.3. Resultados de la muestra revisada al 76%

#### VI.3.1. Operación mantenimiento de equipo mayor

Los recursos ejercidos de esta partida ascendieron a \$37,466.84, de los cuales revisamos 4 afectaciones presupuestales por un monto de \$32,942.84 que representan el 88% de un total ejercido y constatamos que cuentan con el soporte documental correspondiente, se encuentran registradas en la contabilidad del sujeto de Apoyo y se realizaron durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

Cuadro 6  
Afectaciones presupuestales revisadas

Folio	Fecha	Concepto	Descripción	Importe
11412339	31/12/2017	Mantenimiento. a un criostato	Perlasca-García, Alberto	\$ 9,976.00
11453547	27/06/2018	Mantenimiento. a estereotáxico stoelting	Labequim, S.A. de C.V.	4,060.00
11513143	15/03/2019	Reparación IMAC tarjeta-lógica	UV El sueño como regulador de la rata	11,366.84
11549590	03/09/2019	Mantenimiento preventivo criostato N° N00139106	Perlasca-García, Alberto	7,540.00
<b>Total</b>				<b>\$32,942.84</b>



### VI.3.2. Viáticos

Revisamos el 100% del gasto por \$56,448.50, a través de 2 afectaciones presupuestales, verificando que cuentan con el soporte documental, se encuentran registradas en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y se realizaron durante la vigencia del proyecto. Sin observación.

Cuadro 7  
Afectaciones presupuestales revisadas

Número	Fecha	Concepto	Descripción	Importe
11492235	04/12/2018	Asistencia/Congreso en San Diego Hilda	UV El sueño como regulador de la rata	\$ 14,285.14
11498989	30/12/2018	Congreso/San Diego CA EEUU	García-García, Fabio Alfredo	42,163.36
<b>Total</b>				<b>\$ 56,448.50</b>

Papantla 1  
Unidad Veracruzana  
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos/fax  
(01 228) 8142891  
(01 228) 8421700  
Ext. 11716

### VI.3.3. Pasajes

El presupuesto ejercido asciende a \$28,085.87, de los cuales revisamos 3 afectaciones presupuestales que integran \$16,605.87 y representan el 59%, determinando que cuentan con el soporte documental correspondiente, se encuentran registrados contablemente y se realizaron durante la vigencia del Proyecto. Sin observación

Cuadro 8  
Afectaciones presupuestales revisadas

Número	Fecha	Concepto	Descripción	Importe
11492235	04/12/2018	Asistencia/Congreso en San Diego Hilda	UV El sueño como regulador de la rata	\$ 3,584.84
11480475	20/10/2018	Avión Ver-San Diego Dr. Fabio García	UV El sueño como regulador de la rata	11,480.00
11498989	30/12/2018	Congreso/San Diego CA EEUU	García-García, Fabio Alfredo	1,541.33
<b>Total</b>				<b>\$ 16,605.87</b>

### VI.3.4. Ediciones e impresiones

Se revisó la afectación presupuestal 11484208 del 13 de noviembre de 2018 por \$624.08, que representa el 100% del gasto y determinamos que la erogación cuenta con el soporte documental correspondiente, está registrada en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y fue ejercida durante la vigencia del Proyecto. Sin observación

Cuadro 9  
Afectación presupuestal revisada

Número	Fecha	Concepto	Descripción	Importe
11484208	13/11/18	Pago servicio-impresión lonas	UV El sueño como regulador de la rata	\$624.08
<b>Total</b>				<b>\$624.08</b>





### VI.3.5. Artículos, materiales y útiles diversos

Revisamos un presupuesto ejercido por \$764,145.76 que equivale al 73% del total por \$1,051,719.32, a través de 26 afectaciones presupuestales, determinando que a excepción de las afectaciones presupuestales I1412787 e I1529957, cuentan con el soporte documental, se encuentra registrado en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y fue ejercido durante la vigencia del Proyecto.

Cuadro 10  
Afectaciones presupuestales revisadas

Número	Fecha	Concepto	Descripción	Importe
I1412787	31/12/2017	Partícula viral anticuerpo	Comercializadora e importadora S.A. de C.V.	\$40,960.76
I1412338	31/12/2017	Adquisición de un kit de cánula de infusión	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	39,024.72
I1370411	08/08/2017	Matraces volumétricos, de ebullición y embudo	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	5,909.04
I140424	13/12/2017	Consumibles multifuncional, en tinta negra, cyan,	Treviño computación S.A. de C.V.	1,644.59
I1352701	18/05/2017	Compra de materiales de papelerías	DFIX, S.A. de C.V.	808.03
I1384503	28/09/2017	Reactivo para inmunohistoquímica	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	7,066.72
I1342993	05/04/2017	Reactivo químico: solución de glutaraldehído	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	7,108.48
I1474594	05/10/2018	Impresión cartel presentación en congreso	UV el sueño como regulador de la rata	569.40
I1461514	15/08/2018	Adquisición de ketamina, 2 kilos de maíz quebrado	UV el sueño como regulador de la rata	832.00
I1472208	25/09/2018	Ketorolaco 30mg, anestesia	UV el sueño como regulador de la rata	1,382.92
I1431632	12/04/2018	Implante	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	182,961.00
I1433871	19/04/2018	Sensor de actividad locomotora	Ortega-Martínez, Norma Isabel.	4,640.00
I1455912	04/07/2018	Ketamina, nutricubos y kilos de maíz quebrado	UV el sueño como regulador de	889.20
I1436271	30/04/2018	Reactivo mitomicina cstreptomycos	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	3,568.14
I1461498	15/08/2018	Reactivos chloroform-d 50	RG Representaciones para Laboratorios, S.A. de	4,999.98
I1461507	15/08/2018	Reactivo: a, a-dimomoo-xylene 100 gramos	RG Representaciones para Laboratorios, S.A. de	4,822.13
I1484718	14/11/2018	Químico paraformaldehído polvo 3kg	RG Representaciones para Laboratorios, S.A. de	4,640.00
I1479034	25/10/2018	Anticuerpo	Labequim, S.A. de C.V.	28,899.08
I1486714	21/11/2018	Anticuerpo sanción administrativa	Silvera ciencia e Ingeniería, S.A. de C.V.	30,991.77
I1529957	28/05/2019	Implante para rata	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	141,984.00
I1511294	11/03/2019	Tintas hp negro amarillo magenta cyan p/ proyecto	UV el sueño como regulador de la rata	2,210.95
I1546282	21/08/2019	Dr. Fabio a. García, CONACyT	DFIX, S.A. de C.V.	812.15
I1544115	14/08/2019	Dr. Fabio, CONACyT,	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	4,292.00
I1545753	20/08/2019	Vectastain elite abc peroxidase std I kit vector	Control técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	8,299.00
I1539105	04/07/2019	Kit kras rggq pcr	Labequim, S.A. de C.V.	233,331.10
I1510884	11/03/2019	Compra-regulador p/refrigerador	UV el sueño como regulador de la rata	1,499.00
<b>Total</b>				<b>\$764,145.76</b>

#### Observación No. 1.- Sin formato del pedido de compra

Las afectaciones presupuestales I1412787 e I1529957 del 31 de diciembre de 2017 y 28 de mayo de 2019 por importes respectivos de \$40,960.76 y \$141,984.00 carecen del formato ABS-ABS-F16 Pedido de compra u orden de servicio al proveedor Comercializadora e Importadora de Servicios Químicos, S.A. de C.V., por lo que no pudimos verificar que los bienes descritos en las facturas correspondieran a las especificaciones del citado documento.



### VI.3.6. Acervos bibliográficos

Esta partida presenta un importe ejercido por \$15,887.00, revisada en su totalidad a través de la afectación presupuestal I1356777, determinando que cuenta con el soporte documental correspondiente, se encuentra registrada contablemente y se realizó durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.

Cuadro 11  
Afectaciones presupuestales revisadas

Póliza				
Número	Fecha	Concepto	Descripción	Importe
I1356777	31/05/17	Adquisición de libros	Corporación Bibliográfica, S.A. de C.V.	\$ 15,887.00
<b>Total</b>				<b>\$ 15,887.00</b>

Papantla 1  
Unidad Veracruzana  
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos/fax  
(01 228) 8142891  
(01 228) 8421700  
Ext. 11716

### VI.3.7. Seres vivos

De esta partida se ejercieron \$107,497.18, suma de la cual revisamos \$48,440.98 correspondientes al 45% y verificamos que cuenta con el soporte documental correspondiente, se encuentra registrada en la contabilidad del Sujeto de Apoyo y fue realizada durante la vigencia del Proyecto. Sin observación.

Cuadro 12  
Afectaciones presupuestales revisadas

Número	Fecha	Concepto	Importe
I1384092	27/09/2017	24 Ratas Macho Cepa Wistar de 230 A 250 Gr Trabinv	\$ 10,320.00
I1361969	19/06/2017	Compra Bebedero para Roedor Botella Polisulfato	7,244.20
I1372648	16/08/2017	5 Batas de Laboratorio Unisex Blancas	2,399.98
I1417877	16/02/2018	Adquisición De 12 Ratas Macho Cepa Wistar	9,028.80
I1444854	29/05/2018	12 Ratas Macho Cepa Wistar	7,800.00
I1485852	17/11/2018	Adquisición de 16 Ratas/Lab. Sueño	11,648.00
<b>Suma</b>			<b>\$48,440.98</b>

### VI.3.8. Equipo de laboratorio

Se ejercieron \$149,999.99 en esta partida, de los cuales revisamos la totalidad a través de la afectación presupuestal I1365622 del 30 de junio de 2017 y determinamos que dicho importe se encuentra registrado en la contabilidad, cuenta con el soporte documental y se realizó durante la vigencia del Proyecto.

Cuadro 13  
Afectaciones presupuestales revisadas

Número	Fecha	Concepto	Descripción	Importe	Comentario
I1365622	30/06/17	Sistema Automático de Promoción Sueño de la rata	Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	\$149,999.99	Bien en uso y buen estado





### VI.3.9 Equipo de cómputo

De esta partida se ejercieron \$52,271.19, revisando el 100% a través de la afectación presupuestal I1493187 del 6 de diciembre de 2018 y constatamos que el importe se encuentra registrado en la contabilidad, cuenta con el soporte documental y se realizó durante la vigencia del Proyecto.

Cuadro 14  
Afectación presupuestal revisada

Número	Fecha	Concepto	Descripción	Importe	Comentario
I1493187	06/12/18	Computadora de Escritorio	Treviño Computación S.A. de C.V	\$ 52,271.19	Bien en uso y buen estado

### Observación No. 2.- Sin formato del pedido de compra

De la revisión efectuada a la afectación presupuestal I1493187 del 6 de diciembre de 2018 por un importe de \$52,271.19 no tuvimos a la vista el formato ABS-ABS-F16 Pedido de compra u orden de servicio al proveedor Treviño Computación, S.A. de C.V., para cotejar los bienes recibidos con el CFDI.

Papantla 1  
Unidad Veracruzana  
Xalapa, Ver. 91030

Teléfonos/fax  
(01 228) 8142891  
(01 228) 8421700  
Ext. 11716

### VI.4. Transparencia y Acceso a la Información

Consultamos que la información relativa al proyecto estuviera publicada en la página de Transparencia y Acceso a la Información de la UV, por lo que no existe situación que observar.

### VI.5. Módulo del POA

Consultamos en el Módulo del POA de la UV, encontrando el registro del Proyecto en el Fondo 781 Fondo de Investigación Recursos CONACyT, en la Dependencia 11408 Instituto de Ciencias de la Salud y el Programa 22144 Sueño Regulador de la Rata por \$1,500,000.00 y verificamos el reporte de avance y seguimiento al 31 de diciembre de los años 2017, 2018 y 2019. Sin observación.

### VII. Conclusión

Del presupuesto asignado para el Proyecto 254264 "El sueño como regulador de la neuroglobina en el cerebro de la rata" por \$1,500,000.00, según el informe financiero final enviado al CONACyT, la UV ejerció \$ 1,499,999.97 existiendo un remanente de \$0.03, los cuales se reintegraron a la cuenta del Fideicomiso denominado Fondo Sectorial de Investigación para la Educación, mediante una transferencia electrónica del 20 de marzo de 2020 según lo establecido en la cláusula Sexta del CAR.



### VIII. Recomendaciones

La DGI deberá supervisar que los Responsables Técnico y Administrativo lleven a cabo las siguientes acciones:

1. Adjuntar en el expediente del Proyecto, los pedidos de compra, para solventar lo indicado en las observaciones 1 y 2.
2. Solicitar al CONACyT la Constancia de Conclusión Técnica y Financiera y enviarla a esta Contraloría General.

**A t e n t a m e n t e**  
**Xalapa, Ver., a 9 de mayo de 2022**

Papantla 1  
Unidad Veracruzana  
Xalapa, Ver. 91030

**Teléfonos/fax**  
(01 228) 8142891  
(01 228) 8421700  
Ext. 11716

**C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez**  
**Contralor General**